



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsvågbakken 1
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.09.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 395 764 | 5 361 565 |
| Sum inntekter | | 7 395 764 | 5 361 565 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 2 514 620 | 2 437 881 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 82 700 | 79 908 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 040 446 | 975 913 |
| Sum kostnader | | 3 637 766 | 3 493 702 |
| Driftsresultat | | 3 757 998 | 1 867 863 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 60 234 | 87 449 |
| Annen renteinntekt | | 3 541 | 202 |
| Annen finansinntekt | | 99 571 | |
| Sum finansinntekter | | 163 346 | 87 651 |
| Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 127 187 | |
| Annen rentekostnad | | 60 021 | 58 464 |
| Annen finanskostnad | | 57 966 | |
| Sum finanskostnader | | 245 174 | 58 464 |
| Netto finans | | -81 828 | 29 187 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 | 3 676 170 | 1 897 050 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 857 384 | 434 972 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 818 786 | 1 462 078 |
| Årsresultat | | 2 818 786 | 1 462 078 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 2 818 785 | 1 462 076 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | 2 818 785 | 1 462 076 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3, 10 | 262 800 | 345 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 262 800 | 345 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 4 649 884 | 4 427 484 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 10 | 4 355 065 | 2 395 164 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 004 949 | 6 822 648 |
| Sum anleggsmidler | | 9 267 749 | 7 168 148 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 212 936 | 96 369 |
| Andre fordringer | | 17 709 | 94 411 |
| Sum fordringer | 10 | 230 645 | 190 780 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 294 581 | 290 000 |
| Sum investeringer | | 294 581 | 290 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 2 950 076 | 3 663 226 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 950 076 | 3 663 226 |
| Sum omløpsmidler | | 3 475 302 | 4 144 006 |
| SUM EIENDELER | | 12 743 051 | 11 312 154 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 9 506 083 | 6 987 297 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 506 083 | 6 987 297 |
| Sum egenkapital | 6 | 9 536 083 | 7 017 297 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 238 045 | 298 656 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 238 045 | 298 656 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 344 332 | 1 574 948 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 344 332 | 1 574 948 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 582 377 | 1 873 604 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 69 273 | 33 795 |
| Betalbar skatt | 5 | 855 267 | 112 800 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 165 614 | 180 705 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 534 437 | 2 093 953 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 624 591 | 2 421 253 |
| Sum gjeld | | 3 206 968 | 4 294 857 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 743 051 | 11 312 154 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 726833

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsvågbakken 1
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.09.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 395 764 | 5 361 565 |
| Sum inntekter | | 7 395 764 | 5 361 565 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 2 514 620 | 2 437 881 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 82 700 | 79 908 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 040 446 | 975 913 |
| Sum kostnader | | 3 637 766 | 3 493 702 |
| Driftsresultat | | 3 757 998 | 1 867 863 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 60 234 | 87 449 |
| Annen renteinntekt | | 3 541 | 202 |
| Annen finansinntekt | | 99 571 | |
| Sum finansinntekter | | 163 346 | 87 651 |
| Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 127 187 | |
| Annen rentekostnad | | 60 021 | 58 464 |
| Annen finanskostnad | | 57 966 | |
| Sum finanskostnader | | 245 174 | 58 464 |
| Netto finans | | -81 828 | 29 187 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 | 3 676 170 | 1 897 050 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 857 384 | 434 972 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 818 786 | 1 462 078 |
| Årsresultat | | 2 818 786 | 1 462 078 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 2 818 785 | 1 462 076 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | 2 818 785 | 1 462 076 |



Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | | |
| | 3, 10 | 262 800 | 345 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 262 800 | 345 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| | 7 | 4 649 884 | 4 427 484 |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 4, 10 | 4 355 065 | 2 395 164 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 004 949 | 6 822 648 |
| Sum anleggsmidler | | 9 267 749 | 7 168 148 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 212 936 | 96 369 |
| Andre fordringer | | | |
| | | 17 709 | 94 411 |
| Sum fordringer | 10 | 230 645 | 190 780 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | | 294 581 | 290 000 |
| Sum investeringer | | 294 581 | 290 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 8 | 2 950 076 | 3 663 226 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 950 076 | 3 663 226 |
| Sum omløpsmidler | | 3 475 302 | 4 144 006 |
| SUM EIENDELER | | 12 743 051 | 11 312 154 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 9 506 083 | 6 987 297 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 506 083 | 6 987 297 |
| Sum egenkapital | 6 | 9 536 083 | 7 017 297 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 238 045 | 298 656 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 238 045 | 298 656 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 344 332 | 1 574 948 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 344 332 | 1 574 948 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 582 377 | 1 873 604 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 69 273 | 33 795 |
| Betalbar skatt | 5 | 855 267 | 112 800 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 165 614 | 180 705 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 534 437 | 2 093 953 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 624 591 | 2 421 253 |
| Sum gjeld | | 3 206 968 | 4 294 857 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 743 051 | 11 312 154 |



Organisasjonsnr: 919 292 490
HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Salgsinntekter - Inntektsføring ved skjer på leveringstidspunkt. Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer - Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer. Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skatt - Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1923569.00 | 1860870.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 296425.00 | 305975.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 176853.00 | 236099.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 117773.00 | 34937.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2514620.00 | 2437881.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

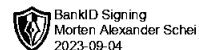
Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2395164.00 | 5600285.00 |
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Årsregnskap 2022
for
Hjertehuset Spesialistsenter AS
Org.nr. 919 292 490



ÅRSREGNSKAP MED NOTER
REVISORS BERETNING



Resultatregnskap

HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekter | | 7 395 764 | 5 361 565 |
| Sum driftsinntekter | | 7 395 764 | 5 361 565 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 514 620 | 2 437 881 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 3 | 82 700 | 79 908 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 040 446 | 975 913 |
| Sum driftskostnad | | 3 637 766 | 3 493 703 |
| Driftsresultat | | 3 757 997 | 1 867 862 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 60 234 | 87 449 |
| Annen renteinntekt | | 3 541 | 202 |
| Annen finansinntekt | | 99 571 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 163 346 | 87 651 |
| Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler | | 127 187 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 60 021 | 58 464 |
| Annen finanskostnad | | 57 966 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 245 174 | 58 464 |
| Sum netto finansposter | | -81 828 | 29 188 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 | 3 676 169 | 1 897 049 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 857 384 | 434 972 |
| Ordinært resultat | | 2 818 785 | 1 462 077 |
| Årsresultat | | 2 818 785 | 1 462 077 |
| Overført annen egenkapital | | 2 518 785 | 212 076 |
| Avsatt tillegsutbytte | | 300 000 | 1 250 000 |
| Sum disponert | 6 | 2 818 785 | 1 462 076 |



Balanse

HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | 3, 10 | 262 800 | 345 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 262 800 | 345 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 4 649 884 | 4 427 484 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 10 | 4 355 065 | 2 395 164 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 004 949 | 6 822 648 |
| Sum anleggsmidler | | 9 267 749 | 7 168 148 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 212 936 | 96 369 |
| Andre fordringer | | 17 709 | 94 411 |
| Sum fordringer | 10 | 230 645 | 190 780 |
| Markedsbaserte aksjer | | 294 581 | 290 000 |
| Sum investeringer | | 294 581 | 290 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 2 950 076 | 3 663 226 |
| Sum omløpsmidler | | 3 475 302 | 4 144 006 |
| Sum eiendeler | | 12 743 051 | 11 312 154 |



Balanse

HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 9 506 083 | 6 987 297 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 506 083 | 6 987 297 |
| Sum egenkapital | 6 | 9 536 083 | 7 017 297 |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 238 045 | 298 656 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 238 045 | 298 656 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 344 332 | 1 574 948 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 344 332 | 1 574 948 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 69 273 | 33 795 |
| Betalbar skatt | 5 | 855 267 | 112 800 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 165 614 | 180 705 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 534 437 | 2 093 953 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 624 591 | 2 421 253 |
| Sum gjeld | | 3 206 968 | 4 294 857 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 12 743 051 | 11 312 154 |

BERGEN, 21.08.2023
Styret for HJERTEHUSET SPESIALISTSENTER AS

MORTEN ALEXANDER SCHEI
STYRELEDER



NOTER 2022

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter - Inntektsføring ved skjer på leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer - Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer.

Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skatt - Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

NOTE 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

| Spesifikasjon av lønnskostnad: | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn og feriepenger | 1 923 569 | 1 860 870 |
| Arbeidsgiveravgift | 296 425 | 305 975 |
| Pensjonskostnader | 168 834 | 236 099 |
| Andre personalkostnader | 125 793 | 34 938 |
| Sum lønn og sosiale kostnader | <u>2 514 620</u> | <u>2 437 881</u> |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 2,5 | 2,5 |
| Ytelser til ledende personer mv. | Daglig leder | Daglig leder |
| Lønn | 1 214 786 | 1 242 461 |
| Andre godtgjørelser | 4 392 | 4 392 |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Ytelser til revisjon | 25 000 | 21 250 |

Det er ikke gitt lån eller garantier til styrende organer.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Hjertehuset Spesialistsenter AS



NOTER 2022

NOTE 3 - Varige driftsmidler

| | Utstyr | Kunst |
|---------------------------|----------|--------|
| Anskaffelseskost | 413 408 | 12000 |
| Tilgang i år | 0 | |
| Avgang til kostpris | 0 | |
| Kostpris 31.12 | 413 408 | 12 000 |
| Totale avskrivn 31.12 | -162 608 | 0 |
| Regnskapsført verdi 31.12 | 250 800 | 12 000 |
| Årets avskrivning | 82 700 | 0 |
| Avskrivningsprosent linær | 20 % | |

NOTE 4 Forhold til nærstående:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Renter fra datterselskap | 60 234 | 87 449 |
| Fordring på datterselskap | 825 898 | 2 395 164 |
| Fordring på datterdatter selskap | 3 529 167 | |
| Gjeld til aksjonær | 40 563 | 91 684 |
| Gjeld konsernbidrag | 285 128 | 1 800 333 |

NOTE 5 - Skattekostnad

| Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik: | 2022 | 2021 |
|--|-----------|------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 676 169 | 1 897 049 |
| Permanente forskjeller | 209 030 | 80 097 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 287 506 | 335 916 |
| Årets skattepliktige resultat | 4 172 705 | 2 313 062 |
| Konsernbidrag | -285 128 | -1 800 333 |
| Grunnlag betalbar skatt | 3 887 577 | 512 729 |
| Betalbar skatt 22 % som utgjør sum betalbar skatt på årets res | 855 267 | 112 800 |
| Utsatt skatt 22% | -60 611 | -73 901 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag 22% | 62 728 | 396 073 |

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt

| Midlertidige forskjeller er knyttet til: | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Endring |
|--|------------|------------|---------|
| Driftsmidler | 412 890 | 326 312 | 86 578 |
| Gevinst og taps konto | 944 640 | 755 712 | 188 928 |
| Sum midlertidige forskjeller/Grunnlag beregning utsatt | 1 357 530 | 1 082 024 | 275 506 |
| Endring utsatt skattefordel 22% | 298 657 | 238 045 | 60 611 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i regnskapet, jfr GRS for små foretak,

NOTE 6 - Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1/1 | 30 000 | 6 987 296 | 7 017 296 |
| Årsresultat | | 2 818 785 | 2 818 785 |
| Konsernbidrag | | | |
| Tilleggsutbytte | | -300 000 | -300 000 |
| Egenkapital 31.12 | 30 000 | 9 506 083 | 9 536 083 |

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Hjertehuset Spesialistsenter AS



NOTER 2022

NOTE 7 Datterselskap

| Firma | Forretningskontor | Eienrandel | Stemmeandel | Bokført verdi |
|---------------|-------------------|------------|-------------|---------------|
| Scheiendom AS | Bergen | 96 % | 96 % | 4 649 884 |

Regnskapsført etter kostmetoden og bokført til kostpris.

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap (100%):

| | Egenkapital | Resultat | Regnskapsår |
|---------------|-------------|----------|-------------|
| Scheiendom As | 4 693 872 | 93 166 | 2022 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet grunnet unntaksregelen for midre selskaper jfr regnskapslovens § 3-2.

NOTE 8 - Bundne midler

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|--------|---------|
| Bundne bankinnskudd | 83 078 | 107 366 |

NOTE 9 - Aksjeskapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 30 | 30 000 |

Aksjonærene i selskapet 31/12 var:

| | Aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------|--------|-----------|-------------|
| Morten Alexander Schei | 1000 | 100 % | 100 % |

NOTE 10 gjeld og pant

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner er sikret ved pant | 1 344 332 | 1 574 948 |

Regnskapsført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

| | | |
|------------------------|-----------|-----------|
| Driftstilbehør | 262 800 | 345 500 |
| Lån til datterselskap | 4 355 065 | 2 395 164 |
| kortsiktige fordringer | 230 645 | 190 780 |

De samme eiendeler er også stillet som sikkerhet for inntil kr 6 000 000 for datterselskap.

Hjertehuset Spesialistsenter AS



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Hjertehuset Spesialistsenter as

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hjertehuset Spesialistsenter as sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 818 785. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 21. august 2023
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Statsautorisert revisor